



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Sjællands Tag- og Facaderens ApS

Tranemosevej 4, 4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 32 09 33 02

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2018.

Martin Aagesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Sjællands Tag- og Facaderens ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 22. november 2018

Direktion

Martin Aagesen
adm. direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Sjællands Tag- og Facaderens ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sjællands Tag- og Facaderens ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22. november 2018

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Henrik Wulff Jørgensen

statsautoriseret revisor
mne8201



Selskabsoplysninger

Selskabet	Sjællands Tag- og Facaderens ApS Tranemosevej 4 4070 Kirke Hyllinge
	CVR-nr.: 32 09 33 02
	Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Martin Aagesen, Vinkelvej 11, 4070 Kirke Hyllinge, adm. direktør
Modervirksomhed	Aagesen Invest ApS



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	379.173	-92.061
2 Personaleomkostninger	-88.102	0
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	183.203	-12.241
Driftsresultat	474.274	-104.302
Andre finansielle indtægter	8.886	8.284
4 Øvrige finansielle omkostninger	-1.813	-1.775
Resultat før skat	481.347	-97.793
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	481.347	-97.793
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	481.347	0
Disponeret fra overført resultat	0	-97.793
Disponeret i alt	481.347	-97.793



Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.430	19.430
Materielle anlægsaktiver i alt	7.430	19.430
Anlægsaktiver i alt	7.430	19.430
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	17.899
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	182.565	173.679
7 Udskudte skatteaktiver	0	0
Tilgodehavender i alt	182.565	191.578
Likvide beholdninger	741.489	225.760
Omsætningsaktiver i alt	924.054	417.338
Aktiver i alt	931.484	436.768



Balance 30. juni

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	125.000	125.000
9 Overkurs ved emission	5.000	5.000
10 Overført resultat	749.955	268.608
Egenkapital i alt	879.955	398.608
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.500	10.000
Anden gæld	40.029	28.160
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	51.529	38.160
Gældsforpligtelser i alt	51.529	38.160
Passiver i alt	931.484	436.768

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

11 Eventualposter



Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i snerydning samt i algebehandling og rensning af tag.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	80.668	0
Pensioner	6.574	0
Andre omkostninger til social sikring	568	0
Personaleomkostninger i øvrigt	292	0
	<u>88.102</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.000	12.241
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-195.203	0
	<u>-183.203</u>	<u>12.241</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>1.813</u>	<u>1.775</u>
	<u>1.813</u>	<u>1.775</u>

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
--	------------------	------------------

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. juli 2017	390.000	390.000
Afgang i årets løb	-215.000	0
Kostpris 30. juni 2018	<u>175.000</u>	<u>390.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-370.570	-358.329
Årets afskrivninger	-12.000	-12.241
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	215.000	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>-167.570</u>	<u>-370.570</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>7.430</u>	<u>19.430</u>



Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Mellemregning med Aagesen Invest ApS	<u>182.565</u>	<u>173.679</u>
	<u>182.565</u>	<u>173.679</u>
7. Udskudte skatteaktiver		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 2 t.kr., der hovedsageligt hviler på skattemæssigt underskud fra tidligere år.		
Som følge af usikkerhed om aktivets udnyttelse inden for en overskuelig tidshorisont, er beløbet ikke inderegnet i balancen.		
	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
9. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. juli 2017	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	268.608	366.401
Årets overførte overskud eller underskud	<u>481.347</u>	<u>-97.793</u>
	<u>749.955</u>	<u>268.608</u>
11. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Aagesen Invest ApS, CVR-nr. 34224056 som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		



Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen er opgjort i regnskabet for administrationselskabet Aagesen Invest ApS.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb end det i regnskabet for administrationselskabet.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sjølands Tag- og Facaderens ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.



Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.



Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sjællands Tag- og Facaderens ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.



Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Aagesen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-251053498383

IP: 213.32.xxx.xxx

2018-11-27 17:25:46Z

NEM ID 

Henrik W. Jørgensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1125315583328

IP: 212.98.xxx.xxx

2018-11-29 11:44:24Z

NEM ID 

Martin Aagesen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-251053498383

IP: 213.32.xxx.xxx

2018-11-29 14:38:06Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WTIWV-DEUZ7-EMF07-6FLT5-O8A7X-CDM3B

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>